

天津天海物流投资管理有限公司
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
报表附注	7-26

审计报告

致同审字（2021）第 110C023522 号

天津天海物流投资管理有限公司董事会：

一、保留意见

我们审计了天津天海物流投资管理有限公司（以下简称天海物流公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 7 月 7 日资产负债表，2020 年度、2021 年 1 月 1 日至 7 月 7 日利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天海物流公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 7 月 7 日的财务状况及 2020 年度、2021 年 1 月 1 日至 7 月 7 日的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

海航科技股份有限公司、天海物流公司、GCL Investment Management, Inc.（以下简称标的公司）、Ingram Micro、Imola Acquisition Corporation（以下简称交易买方）、Imola Merger 于 2020 年 12 月 9 日签署《交易协议》出售标的公司 100% 的股权，约定交易买方应根据标的公司 2021-2023 财年业绩完成情况支付天海物流公司不超过合计 32,500.00 万美元的额外对价。

由于我们未能获取天海物流公司于财务报表编制基准日应收额外交易对价金额充分、适当的审计证据，故无法确定报表中列示的公允价值是否适当。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天海物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

天海物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就天海物流公司交易性金融资产的公允价值确认获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与保留事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天海物流公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天海物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算齐鲁科力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天海物流公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对天海物流公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天海物流公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

六、其他说明

本报告是为天海物流公司减资而编制，本报告用于公司董事会、股东会减资决议、向工商行政管理局等政府主管部门报送减资申报材料使用，不做其他用途。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年七月十六日

资产负债表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年7月7日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,456,326,168.35	1,034,835.31
交易性金融资产	五、2	120,402,272.30	
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、3	64,762,000.00	1,339,211,130.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,641,490,440.65	1,340,245,965.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、4		9,115,509,767.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			9,115,509,767.74
资产总计		10,641,490,440.65	10,455,755,733.07

资产负债表（续）

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年7月7日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	五、5	6,311,485.00	
其他应付款	五、6	1,340,410,548.82	1,228,972,982.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,346,722,033.82	1,228,972,982.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,346,722,033.82	1,228,972,982.74
实收资本	五、7	12,703,000,000.00	12,703,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、8	-3,408,231,593.17	-3,476,217,249.67
归属于母公司所有者权益合计		9,294,768,406.83	9,226,782,750.33
少数股东权益			
所有者权益合计		9,294,768,406.83	9,226,782,750.33
负债和所有者权益总计		10,641,490,440.65	10,455,755,733.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月1日-7月7日	2020年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、9	6,311,485.00	
销售费用			
管理费用	五、10	300,000.00	160,664.00
研发费用			
财务费用	五、11	-9,735,943.81	57,748,468.56
其中：利息费用			
利息收入		1,010.70	126.95
加：其他收益	五、12		1,018,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、13	64,861,197.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、14		-3,487,700,232.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,985,656.50	-3,544,591,364.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,985,656.50	-3,544,591,364.82
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,985,656.50	-3,544,591,364.82
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,985,656.50	-3,544,591,364.82
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		67,985,656.50	-3,544,591,364.82
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		67,985,656.50	-3,544,591,364.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月1日-7月7日	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,010.70	1,180,346.95
经营活动现金流入小计		1,010.70	1,180,346.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,001,626.00	165,178.50
经营活动现金流出小计		1,001,626.00	165,178.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,000,615.30	1,015,168.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,456,291,948.34	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,456,291,948.34	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		10,456,291,948.34	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,455,291,333.04	1,015,168.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,034,835.31	19,666.86
六、期末现金及现金等价物余额		10,456,326,168.35	1,034,835.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

	2021年1月1日-7月7日							
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,703,000,000.00						-3,476,217,249.67	9,226,782,750.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	12,703,000,000.00						-3,476,217,249.67	9,226,782,750.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							67,985,656.50	67,985,656.50
（一）综合收益总额							67,985,656.50	67,985,656.50
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	12,703,000,000.00						-3,408,231,593.17	9,294,768,406.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：天津天海物流投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	12,703,000,000.00						68,374,115.15	12,771,374,115.15
二、本年年初余额	12,703,000,000.00						68,374,115.15	12,771,374,115.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,544,591,364.82	-3,544,591,364.82
（一）综合收益总额							-3,544,591,364.82	-3,544,591,364.82
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	12,703,000,000.00						-3,476,217,249.67	9,226,782,750.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

天津天海物流投资管理有限公司（以下简称本公司）系由上海标基投资合伙企业（有限合伙）、海航科技股份有限公司共同出资组建的有限责任公司。本公司于 2016 年 3 月 11 日成立，取得天津市自贸区市场监管局换发的营业执照，统一社会信用代码为 91120118MA05J4FU7R。法定代表人：黄红玲。注册地址：天津自贸试验区(空港经济区)中心大道华盈大厦 806。经营范围：投资管理、投资咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 7 月 7 日财务状况以及 2020 年度、2021 年 1 月 1 日至 7 月 7 日经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资

产资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属

于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、10。

10、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资等（金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳流转税额	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.07.07	2020.12.31
银行存款	10,456,326,168.35	1,034,835.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至2021年7月7日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021.07.07	2020.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,402,272.30	-
其中：其他	120,402,272.30	-

说明：本公司因转让 GCL Investment Management, Inc. 股权确认了以公允价值计量的或有对价，股权转让的具体事宜详见附注六、2、或有事项。

3、其他应收款

项 目	2021.07.07	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	64,762,000.00	1,339,211,130.02
合 计	64,762,000.00	1,339,211,130.02

其他应收款

（1）账龄披露

账 龄	2021.07.07	2020.12.31
1 年以内	64,762,000.00	1,339,211,130.02
减：坏账准备	-	-
合 计	64,762,000.00	1,339,211,130.02

（2）按款项性质披露

项 目	2021.07.07			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让暂扣款	64,762,000.00	-	64,762,000.00	-	-	-
往来款	-	-	-	1,339,211,130.02	-	1,339,211,130.02
合 计	64,762,000.00	-	64,762,000.00	1,339,211,130.02	-	1,339,211,130.02

（3）坏账准备计提情况

①截至 2021 年 7 月 7 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
股权转让暂扣款	64,762,000.00	-	-	64,762,000.00	

说明：2021 年 7 月 1 日（纽约时间），本公司之间接控股股东海航集团有限公司（“海

航集团”）及关联方 HNA Group North America LLC.（“海航北美”）收到美国纽约州纽约郡最高法院发布的临时限制令。根据临时限制令，法院批准了 Bravia Capital Hong Kong Limited（“Bravia HK”）的财产冻结申请，本次股权交易对价中的 1,000.00 万美元被冻结，该冻结资金暂存于付款代理人 JPMorgan Chase Bank,N.A.。该临时限制令下的资金冻结的最终处理有待法院在之后的程序中裁定。具体事宜详见附注六、2、或有事项。

截至 2021 年 7 月 7 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

②截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
往来款	1,339,211,130.02	-	-	1,339,211,130.02	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

天津天海物流投资管理有限公司
财务报表附注

2020年度、2021年1月1日-7月7日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
子公司								
GCLInvestment Management, Inc.	9,115,509,767.74	-	9,115,509,767.74	-	-	-	-	-
(续上表)								
被投资单位	2020.01.01	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
子公司								
GCLInvestment Management, Inc.	12,603,210,000.00	-	-	-	-	-	-	3,487,700,232.26

5、应交税费

税 项	2021.07.07	2020.12.31
印花税	6,311,485.00	-

6、其他应付款

项 目	2021.07.07	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,340,410,548.82	1,228,972,982.74
合 计	1,340,410,548.82	1,228,972,982.74

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2021.07.07	2020.12.31
往来款	1,319,453,747.82	1,206,516,181.74
股权转让中介服务费	20,956,800.00	22,456,800.00
其他	1.00	1.00
合 计	1,340,410,548.82	1,228,972,982.74

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2021.07.07
广发证券股份有限公司	20,956,800.00

说明：上述款项本公司已于2021年7月15日支付。

7、实收资本

投资者名称	2021.01.01		本期 增加	本期 减少	2021.07.07	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海标基投资合伙企业（有限合伙）	12,700,459,400.00	99.98	-	-	12,700,459,400.00	99.98
海航科技股份有限公司	2,540,600.00	0.02	-	-	2,540,600.00	0.02
合 计	12,703,000,000.00	100.00	-	-	12,703,000,000.00	100.00

（续上表）

天津天海物流投资管理有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年 1 月 1 日-7 月 7 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海标基投资合伙企业（有限合伙）	12,700,459,400.00	99.98	-	-	12,700,459,400.00	99.98
海航科技股份有限公司	2,540,600.00	0.02	-	-	2,540,600.00	0.02
合计	12,703,000,000.00	100.00	-	-	12,703,000,000.00	100.00

8、未分配利润

项目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
本期年初余额	-3,476,217,249.67	68,374,115.15
本期增加额	67,985,656.50	-3,544,591,364.82
其中：本期净利润转入	67,985,656.50	-3,544,591,364.82
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	-
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	-3,408,231,593.17	-3,476,217,249.67

9、税金及附加

项目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
印花税	6,311,485.00	-

10、管理费用

项目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
咨询及中介服务费	300,000.00	160,664.00

11、财务费用

项目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
利息费用总额	-	-
减：利息资本化	-	-
利息费用净额	-	-
减：利息收入	1,010.70	126.95

天津天海物流投资管理有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年1月1日-7月7日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
汇兑损益	-9,736,559.11	57,743,181.10
手续费及其他	1,626.00	5,414.41
合 计	-9,735,943.81	57,748,468.56

12、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度	与资产相关/与收益相关
对外投资补助	-	1,018,000.00	与收益相关

13、投资收益

项 目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	64,861,197.69	-

14、资产减值损失

项 目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
长期股权投资减值损失	-	-3,487,700,232.26

15、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021.01.01-2021.07.07	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,985,656.50	-3,544,591,364.82
加：信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	3,487,700,232.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,736,559.11	57,743,181.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,861,197.69	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

天津天海物流投资管理有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年 1 月 1 日-7 月 7 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	163,119.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,611,485.00	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,000,615.30	1,015,168.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	10,456,326,168.35	1,034,835.31
减：现金的期初余额	1,034,835.31	19,666.86
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,455,291,333.04	1,015,168.45

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2021.01.01-2021.07.07	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,456,291,948.34	-
其中：GCL Investment Management, Inc.	10,456,291,948.34	-
处置子公司收到的现金净额	10,456,291,948.34	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021.07.07	2020.12.31
一、现金	10,456,326,168.35	1,034,835.31
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	10,456,326,168.35	1,034,835.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,456,326,168.35	1,034,835.31

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.07.07 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
其他应收款	64,762,000.00	-	资金冻结

六、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2021 年 7 月 7 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议，同意本公司出售 GCL Investment Management, Inc 100% 股权。

海航科技股份有限公司、本公司、GCL Investment Management, Inc（以下简称标的公司）、Ingram Micro、Imola Acquisition Corporation（以下简称交易买方）、Imola Merger 于 2020 年 12 月 9 日签署了《交易协议》，约定本公司将标的公司全部股权转让给交易买方，本次交易现金对价为 1,625,982,546.09 美元，其中因控股股东海航集团及关联方海航北美收到美国纽约州郡最高法院发布的临时限制令而被暂时冻结的款项为 1,000 万美元。扣除被冻结的款项后实际到账金额为 1,615,982,546.09 美元。

根据上述交易协议约定，股权交割日后，交易买方应根据以下情况支付本公司额外交易对价。其中：

（1）若标的公司 2021-2023 各财年调整后税息折旧及摊销前利润（EBITDA）不低于 135,000.00 万美元，则额外支付对价 32,500.00 万美元；

（2）若标的公司 2021-2023 各财年调整后 EBITDA 介于 121,500.00 万美元至 135,000.00 万美元之间，则额外支付对价将按完成比例计算；

（3）若标的公司 2021-2023 各财年调整后 EBITDA 金额不高于 121,500.00 万美元，则无需支付额外对价。

（4）交易买方累计额外支付对价总额不超过 32,500.00 万美元。

（5）若标的公司于 2022 财年最后一天之前发生控制权变更事项，则交易买方应于该等事项发生的同时向本公司支付 32,500.00 万美元扣除此前已支付的额外支付对价的剩余金额。若标的公司于 2023 财年发生控制权变更事项，且该等事项发生前四个财务季度的调整后 EBITDA 超过 101,250.00 万美元，则交易买方应于控制权变更事项发生的同时向本公司支付 32,500.00 万美元扣除此前已支付的额外支付对价的剩余金额；若前四个财务季度的调整后 EBITDA 不高于 101,250.00 万美元，则交易买方无需支付剩余额外支付对价。

本公司根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的基准日为 2020 年 12 月 31 日的中企华估字（2021）第 6103-1 号估值报告及 2021 年 7 月 13 日北京中企华资产评估有限责任公司出具的《关于 EARN-OUT 估值的说明》。由于尚未取得标的公司二季度实际财务数据，估值人员对一季度实际财务数据、预算数据与估值报告所依据的 2021 年的预测数

天津天海物流投资管理有限公司

财务报表附注

2020 年度、2021 年 1 月 1 日-7 月 7 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

据进行了比对，并与海航科技股份有限公司就二季度标的公司的经营等情况进行了访谈和了解。基于目前获取的资料未发现能影响估值结果的较大事项。故按 2020 年 12 月 31 日价值确定应收取额外交易对价的公允价值为 1,859.15 万美元。

截至 2021 年 7 月 2 日（美国，纽约时间），本公司已完成标的公司的股权变更手续。

截至 2021 年 7 月 7 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

2021 年 7 月 16 日，根据本公司 2021 年第二次临时股东会决议，同意本公司之股东上海标基投资合伙企业（有限合伙）和海航科技股份有限公司减少对本公司的出资。

截至 2021 年 7 月 16 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 7 月 16 日批准报出。

天津天海物流投资管理有限公司

2021 年 7 月 16 日



姓名: 任一优
 Full name: 任一优
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-03-01
 Date of birth: 1971-03-01
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 680103710304002
 Identity card: 680103710304002

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110001550001

证书编号: 110001550001
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 四月 二十日
 Date of issuance: 2010/4/20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 月 日

会计综合水平
 Accounting Comprehensive Level

会计综合水平合格
 Accounting Comprehensive Level合格



2010年 月 日



证书编号: 110001550001



2010年 月 日

北京注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2012年 6月 21日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2012年 6月 21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2012年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012年 月 日

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名: 任一优
 会员证书编号: 110001550001
 最后年检年度: 2020
 年检状态: 通过

北京注册会计师协会
 2020年06月08日

姓名 白晶
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-8-27
Date of birth
工作单位 北京瀚合会计师事务所
Working unit
身份证号码 210103197908270621
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格考试合格

证书编号: 110000150230
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute (ICPA)
发证日期: 2007年11月25日
Date of Issuance



姓名 白晶
会员证书编号 110000150230
最后年检年度 2021
年检状态 通过



北京注册会计师协会
查询时间: 2021年07月06日

历年记录

2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

白晶 白晶
白晶
2011年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

白晶 白晶
白晶
2011年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

白晶 白晶
白晶
2011年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

白晶 白晶
白晶
2011年6月29日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、合并、分立、年度审计、清算、资产评估、财务咨询、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规规定的其他业务；(市场主体自主选择经营的项目，开展经营活动须取得有关部门批准后方可执业，国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动不得从事。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制